

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 - 2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)  
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ : 70647/66/1/1

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1 Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	4.114,78	4.114,78	0,00	4.114,78	4.114,78	0,00
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.706,75	3.706,75	0,00	3.706,75	3.706,75	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>7.821,53</b>	<b>7.821,53</b>	<b>0,00</b>	<b>7.821,53</b>	<b>7.821,53</b>	<b>0,00</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
5 Μεταφορικά Μέσα	46.954,45	20.023,54	26.930,91	47.989,26	16.569,87	31.419,39
6 Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	5.297,98	5.297,88	0,10	4.940,55	4.940,47	0,08
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>52.252,43</b>	<b>25.321,42</b>	<b>26.931,01</b>	<b>52.929,81</b>	<b>21.510,34</b>	<b>31.419,47</b>
III Συμμετοχές και άλλες Μακρ/θεσμες Χρημ/κές Απαιτήσεις						
7 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			660,36			660,36
<b>Σύνολο</b>			<b>660,36</b>			<b>660,36</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓII+ΓIII)</b>			<b>27.591,37</b>			<b>32.079,83</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες		102.389,54			84.426,89	
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		0,00			6.600,00	
11 Χρεώστες διάφοροι		19.862,09			12.152,85	
<b>Σύνολο απαιτήσεων (ΔII)</b>		<b>122.251,63</b>			<b>103.179,74</b>	
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο		1.132,98			182,44	
3 Καταθέσεις Όψεως - Προθεσμίας		14.204,13			14.292,42	
<b>Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)</b>		<b>15.337,11</b>			<b>14.474,86</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)</b>		<b>137.588,74</b>			<b>117.654,60</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>		<b>165.180,11</b>			<b>149.734,43</b>	

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
	<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (Μετοχές 165.360 χ 10,76 €)		
1 Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
<b>V Αποτελέσματα εις Νέον</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-37.038,50	-32.625,39
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-32.625,39	0,00
	<b>-69.663,89</b>	<b>-32.625,39</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(ΑI+AIII+AIV+AV)</b>	<b>-9.663,89</b>	<b>27.374,61</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	141.382,89	101.948,18
4 Προκαταβολές πελατών	2.079,80	0,00
5 Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	1.560,91	1.009,32
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.297,23	2.412,29
11 Πιστωτές Διάφοροι	27.523,17	16.990,03
	<b>174.844,00</b>	<b>122.359,82</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI+ΓII)</b>	<b>174.844,00</b>	<b>122.359,82</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	<b>165.180,11</b>	<b>149.734,43</b>

Σημειώσεις: Με την από 20-02-2014 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της μοναδικής μετόχου της εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό € 72.000 με καταβολή μετρητών και η ταυτόχρονη μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό € 69.000, με συμψηφισμό και διαγραφή ισόποσων συσσωρευμένων ζημιών αυτής

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/13 - 31/12/13)				
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών & Εμπορευμάτων)		206.573,23		276.631,38
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		170.308,08		275.666,84
<b>Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>		<b>36.265,16</b>		<b>964,54</b>
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλεύσεως		38,64		100,07
<b>Σύνολο</b>		<b>36.303,80</b>		<b>1.064,61</b>
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		36.494,59		19.077,36
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		36.494,59		24.665,34
<b>Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμετάλλευσης</b>		<b>-72.989,18</b>		<b>43.742,70</b>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		64,18		97,22
<b>Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι &amp; συναφή έξοδα</b>		<b>146,93</b>		<b>-152,98</b>
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης</b>		<b>-36.768,13</b>		<b>-42.831,07</b>
<b>II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00	
2. Έκτακτα κέρδη	1,00	1,00	10.430,55	10.430,55
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	250,00		200,56	
2. Έκτακτες ζημιές	21,37		24,31	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	271,37	-270,37	224,87
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημιές)</b>		<b>-270,37</b>	<b>0,00</b>	<b>10.205,68</b>
<b>Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων</b>		<b>4.845,89</b>		<b>29.331,87</b>
<b>Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος</b>		<b>4.845,89</b>		<b>0,00</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>-37.038,50</b>		<b>-32.625,39</b>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	
Καθάρως αποτελέσματα (κέρδη - ζημιές) χρήσεως	-37.038,50	-32.625,39	
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-32.625,39	0,00	
(+): Υπεραξία Αναπροσαρμογής ν. 2065/1992	0,00	0,00	
<b>Σύνολο</b>	<b>-69.663,89</b>	<b>-32.625,39</b>	
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος Ζημιές εις νέον	0,00	0,00	
	<b>-69.663,89</b>	<b>-32.625,39</b>	
Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:			
1. Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	
9. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-69.663,89	-32.625,39	
	<b>-69.663,89</b>	<b>-32.625,39</b>	

**Ξάνθη, 30 Απριλίου 2014**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠ/ΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΑΛΑΒΑΝΙΔΗΣ Α.Δ.Τ ΑΑ 451105	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΛΑΙΤΖΗΣ Α.Δ.Τ ΑΗ 407310	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΟΛΔΑΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 464672 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 414 Α' ΤΑΞΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της υπερρωδεκάμηνης χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**  
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**  
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

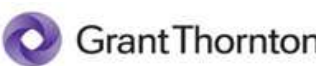
**Βάση για Γνώμη με Εκπιφύλαξη**  
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

**Γνώμη με Εκπιφύλαξη**  
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Εκπιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 1 Ιουνίου 2014  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Π. Βενέτης  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12891

  
**Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων**  
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 127